

**CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐIỀU CHỈNH M 2-9 TP.HỒ CHÍ MINH**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ẨM SỬ KỂM TOÁN
Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010**



Crowe Horwath™
Công ty Kiểm toán DTL
Thành viên Crowe Horwath International

M C L C

	Trang
Báo cáo của Hội đồng quản trị	1 - 2
Báo cáo kiểm toán	3
Báo cáo tài chính đã kiểm toán	
Bảng cân đối kế toán ngày 31 tháng 12 năm 2010	4 - 7
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010	8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010	9
Thuyết minh báo cáo tài chính	10 - 22



Crowe Horwath
Công ty Kiểm toán DTL
Thành viên Crowe Horwath International

CÔNG TY C PH N D C PH M 2-9 TP. H CHÍ MINH
BÁO CÁO C ACH T CH H I NG QU N TR

Công ty C ph n D c Ph m 2-9 TP. H Chí Minh (d i ây g i t t là Công ty) hân h nh trình báo cáo này cùng v i các báo cáo tài chính ã c ki m toán c a Công ty cho n m tài chính k t thúc vào ngày 31 tháng 12 n m 2010.

1. Các thông tin chung

Công ty C ph n D c Ph m 2-9 TP. H Chí Minh c chuy n t doanh nghi p Nhà n c theo Quy t nh s 736/Q -TTg ngày 15 tháng 06 n m 2001 c a Th t ng Chính ph N c C ng hòa xã h i ch ngh a Vi t Nam. Công ty C ph n D c Ph m 2-9 H Chí Minh c c p Gi y ch ng nh n ng ký kinh doanh l n u s 4103000594 ngày 10 tháng 09 n m 2001 do S K ho ch và ư t thành ph H Chí Minh c p và các Gi y ch ng nh n thay i sau ó v i l n thay i g n ây nh t là vào ngày 23 tháng 09 n m 2010.

Tr s c t t i 299/22 Lý Th ng Ki t, Ph ng 15, Qu n 11, Tp. H Chí Minh.

V n i u l theo Gi y ch ng nh n ng ký kinh doanh là 40.499.680.000 ng.

Theo Gi y ch ng nh n ng ký kinh doanh, ngành ngh kinh doanh chính c a Công ty là:

- S n xu t, kinh doanh, xu t nh p kh u d c ph m, gia công s n xu t bao bì d c ph m;
- c phép kinh doanh a ngành ngh theo quy nh c a pháp lu t;
- Cho thuê m t b ng;
- ư t , kinh doanh cao c v n phòng, nhà ;
- Cho thuê v n phòng.

2. Thành viên c a H i ng qu n tr và Ban T ng Giám c

Danh sách các thành viên H i ng qu n tr trong n m và vào ngày l p báo cáo này bao g m:

<i>H tên</i>	<i>Ch c danh</i>
Ông Chu Mai Hào	Ch t ch
Ông Lê V n Quê	Phó Ch t ch
Bà Tr ng Th Thái Hòa	Thành viên
Ông Cao T Tài	Thành viên
Bà Nguy n Th Ng c S ng	Thành viên
Ông Bùi Ng c Th ng	Thành viên
Bà Tr nh Bích Dung	Thành viên

Danh sách các thành viên Ban T ng Giám c trong n m và vào ngày l p báo cáo này bao g m:

<i>H tên</i>	<i>Ch c danh</i>
Ông Cao T Tài	T ng Giám c
Bà Tr ng Th Thái Hòa	Phó T ng Giám c
Ông Bùi Ng c Th ng	Phó T ng Giám c (B nhi m t ngày 01/07/2010)
Bà Tr nh Bích Dung	Phó T ng Giám c (B nhi m t ngày 01/07/2010)

3. Tình hình kinh doanh n m 2010

Các s li u v tình hình kinh doanh n m 2010 c trình bày trên báo cáo tài chính ính kèm c ki m toán b i Công ty ki m toán DTL.

4. Cam k t c a Ch t ch H i ng qu n tr

Ch t ch H i ng qu n tr Công ty ch u trách nhi m m b o r ng s sách k toán c l u gi m t cách phù h p ph n ánh v i m c chính xác, h p lý tình hình tài chính c a Công ty b t k th i i m nào và m b o r ng báo cáo tài chính tuân th h th ng và Chu n m c k toán Vi t Nam.

Ch t ch H i ng qu n tr Công ty ch u trách nhi m m b o an toàn tài s n c a Công ty và do ó th c hi n nh ng bi n pháp thích h p ng n ch n và phát hi n các hành vi gian l n và vi ph m khác.

Vào ngày lập báo cáo này, không có bất kỳ sự nghi ngờ nào có thể làm sai lệch các giá trị tài sản lưu ý nêu trong báo cáo tài chính, và không có bất kỳ khoản nợ tiềm ẩn nào hay khoản nợ bất ngờ nào phát sinh vì vị tài sản của Công ty tại thời điểm lập báo cáo tài chính mà không được trình bày trong báo cáo tài chính và sổ sách, kế toán của Công ty.

Vào ngày lập báo cáo này, không có bất kỳ tình huống nào có thể làm sai lệch các số liệu được phản ánh trên báo cáo tài chính của Công ty, và có những nghi ngờ về tính trung thực của Công ty có liên quan chỉ từ các khoản chi phí khác.

5. Kế toán viên

Công ty kế toán DTL đã thực hiện các công tác kế toán báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010 của Công ty.

6. Ý kiến của Chủ tịch Hội đồng Quản trị

Theo ý kiến của Chủ tịch Hội đồng Quản trị Công ty, bảng cân đối kế toán, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và thuyết minh báo cáo tài chính kèm theo các số liệu thống kê trung gian và hợp lý về tình hình tài chính vào ngày 31 tháng 12 năm 2010, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc vào ngày nêu trên của Công ty phù hợp với Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

TP.H Chí Minh, ngày 04 tháng 03 năm 2011

CH T CH H I NG QU N TR

CHU MAI HÀO



Crowe Horwath
Công ty Kiểm toán DTL
Thành viên Crowe Horwath International

S : 11.108/BCKT-DTL

BÁO CÁO KIỂM TOÁN

Kính g i: **Các C ộng**
CÔNG TY C PH N D C PH M 2-9 TP. H CHÍ MINH

Chúng tôi ã kiểm toán b ng cân i k toán vào ngày 31 tháng 12 n m 2010, báo cáo k t qu kinh doanh, báo cáo l u chuy n t i n t và thuy t minh cho n m tài chính k t thúc vào cùng ngày nêu trên c a Công ty C ph n D c Ph m 2-9 TP. H Chí Minh (đ i ãy g i t t là Công ty) t trang 04 n trang 22 kèm theo. Ch t ch H i ng qu n tr Công ty ch u trách nhi m v l p và trình bày các báo cáo tài chính này. Trách nhi m c a chúng tôi là ã ra các ý ki n nh n xét v tính trung th c và h p lý c a các báo cáo này c n c k t qu ki m toán c a chúng tôi.

C s ý ki n

Chúng tôi ã t i n hành cu c ki m toán theo nh ng Chu n m c ki m toán Vi t Nam. Nh ng chu n m c này òi h i chúng tôi ph i ho ch nh và th c hi n cu c ki m toán c ó c s k t l u n là các báo cáo tài chính có tránh kh i sai sót tr ng y u hay không. Trên c s th nghi m, chúng tôi ã kh o sát m t s b ng ch ng làm c n c cho các s l i u chi t i t trong báo cáo tài chính. Cu c ki m toán c ng bao g m v i c xem xét các nguyên t c k toán, các kho n c tính k toán quan tr ng do Công ty th c hi n, c ng nh ãnh giá t ng quát v i c trình bày các báo cáo tài chính. Chúng tôi tin r ng cu c ki m toán ã cung c p nh ng c n c h p lý cho ý ki n nh n xét c a chúng tôi.

Ý ki n c a ki m toán viên

Theo ý ki n chúng tôi, báo cáo tài chính ãnh kèm ã ph n ãnh trung th c và h p lý trên các khía c nh tr ng y u tình hình tài chính c a Công ty C ph n D c Ph m 2-9 TP. H Chí Minh vào ngày 31 tháng 12 n m 2010 c ng nh k t qu kinh doanh và l u chuy n t i n t c a n m tài chính k t thúc vào cùng ngày nêu trên phù h p v i Chu n m c. Ch k toán Vi t Nam và các quy nh pháp lý có liên quan.

TP. H Chí Minh, 04 tháng 03 n m 2011

T NG GIÁM C

KI M TOÁN VIÊN

NG XUÂN C NH

Ch ng ch KTV s .0067/KTV

NG TH H NG LOAN

Ch ng ch KTV s 0425/KTV

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÁP M 2-9 TP. HCM CHÍ MINH

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính là đồng Việt Nam ngoại tệ có ghi chú khác

TÀI SẢN	Mã số	Th. minh	S c u i n m	S u n m
A. TÀI SẢN NG NH N	100		83.258.184.225	50.653.058.907
I. Tiền và các khoản nợ ngắn hạn	110		22.229.951.106	4.078.566.082
1. Tiền	111	5.1	1.829.951.106	4.078.566.082
2. Các khoản nợ ngắn hạn	112		20.400.000.000	-
II. Các khoản nợ tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Nợ ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán nợ ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu	130	5.2	22.778.773.036	18.901.703.768
1. Phải thu khách hàng	131		21.444.216.387	18.051.257.168
2. Trả trước cho người bán	132		1.035.091.051	526.220.451
3. Phải thu nội bộ	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp tác xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135		299.465.598	324.226.149
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	5.3	37.988.952.079	27.535.629.057
1. Hàng tồn kho	141		38.290.934.665	27.795.596.074
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(301.982.586)	(259.967.017)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		260.508.004	137.160.000
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thu GTGT chờ khấu trừ	152		158.742.279	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		101.765.725	137.160.000

(Phân tích theo trang 05)



Crowe Horwath
Công ty Kiểm toán DTL
Thành viên Crowe Horwath International

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TÀI CHÍNH M 2-9 TP. HCM CHÍ MINH

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính là đồng Việt Nam ngoại trừ có ghi chú khác

TÀI SẢN	Mã số	Th. minh	S c u i n m	S u n m
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		83.629.589.619	84.457.895.183
I. Các khoản phí thu dài hạn	210		-	-
1. Phí thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh các dịch vụ trung thu	212		-	-
3. Phí thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phí thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phí thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		65.486.215.173	70.162.274.144
1. TSC hữu hình	221	5.4	39.211.831.693	44.763.938.519
+ Nguyên giá	222		86.144.104.741	87.352.947.435
+ Giá trị hao mòn lũy kế	223		(46.932.273.048)	(42.589.008.916)
2. TSC thuê tài chính	224		-	-
+ Nguyên giá	225		-	-
+ Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. TSC vô hình	227	5.5	25.403.975.299	4.594.697.163
+ Nguyên giá	228		25.861.689.759	5.011.380.851
+ Giá trị hao mòn lũy kế	229		(457.714.460)	(416.683.688)
4. Chi phí xây dựng cơ bản đang	230	5.6	870.408.181	20.803.638.462
III. Bất động sản	240	5.7	12.370.739.808	13.520.306.103
+ Nguyên giá	241		20.372.309.270	21.754.665.070
+ Giá trị hao mòn lũy kế	242		(8.001.569.462)	(8.234.358.967)
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	5.8	5.290.000.000	530.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		5.200.000.000	400.000.000
3. Đầu tư dài hạn khác	258		90.000.000	130.000.000
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		482.634.638	245.314.936
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		-	-
2. Tài sản thu nhập hoãn lại	262		437.980.095	245.314.936
3. Tài sản dài hạn khác	268		44.654.543	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		166.887.773.844	135.110.954.090

(Phân tích theo trang 06)

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ M 2-9 TP. HCM CHÍ MINH

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính là đồng Việt Nam ngoại tệ có ghi chú khác

NGUỒN VỐN	Mã số	Th. minh	Số dư đầu kỳ	Số dư cuối kỳ
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		64.756.583.039	71.756.389.312
I. Nợ ngắn hạn	310		50.950.747.344	42.812.066.053
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	5.9	21.992.356.331	22.837.500.610
2. Phải trả ngắn hạn	312		13.321.297.394	6.660.201.747
3. Ngõ mua trả tiền trước	313		30.199.699	148.348.593
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	5.10	2.779.136.090	2.136.864.750
5. Phải trả ngắn hạn	315		2.494.350.698	2.993.315.302
6. Chi phí phải trả	316		-	-
7. Phải trả ngắn hạn	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch dự kiến xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	5.11	6.416.131.800	4.400.354.540
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quê khen thưởng, phúc lợi	323	5.12	3.917.275.332	3.635.480.511
II. Nợ dài hạn	330		13.805.835.695	28.944.323.259
1. Phải trả dài hạn ngắn hạn	331		-	-
2. Phải trả dài hạn ngắn hạn	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333	5.13	1.894.467.500	1.942.360.000
4. Vay và nợ dài hạn	334	5.14	11.635.673.273	26.828.851.673
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		275.694.922	173.111.586
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	-
9. Quê phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		102.131.190.805	63.354.564.778
I. Vốn chủ sở hữu	410	5.15	102.131.190.805	63.354.564.778
1. Vốn thực nhận góp vốn	411		55.500.000.000	40.499.680.000
2. Thuế hoãn nộp tiền	412		17.380.542.000	-
3. Vốn khác góp vốn	413		-	-
4. Chi phí quỹ	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch giá trị tài sản	416		-	-
7. Quỹ phát triển	417		20.204.046.282	16.957.896.824
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		4.374.698.702	3.563.161.338
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420		4.671.903.821	2.333.826.616
11. Nguồn vốn thực nhận XDCB	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sản xuất kinh doanh nghiệp	422		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí hình thành TSC	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		166.887.773.844	135.110.954.090

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ CHẾ BIẾN M 2-9 TP. HCM CHÍ MINH

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính là đồng Việt Nam ngoại trừ có ghi chú khác

CH TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	Th. minh	S c u i n m	S u n m
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. V t t , hàng hóa nh n gi h , nh n gia công		37.401.958	37.401.958
3. Hàng hóa nh n bán h , nh n ký g i		-	-
4. N khó òi ã x lý		1.396.500	1.396.500
5. Ngo i t các lo i		0,92	0,92
6. D toán chỉ s nghi p, d án		-	-

TP.H Chí Minh, ngày 04 tháng 03 năm 2011

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

TRƯỞNG BÍCH DUNG

CAO TÀI



Crowe Horwath
Công ty Kiểm toán DTL
Thành viên Crowe Horwath International

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TÀI CHÍNH M 2-9 TP. HCM CHÍ MINH

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho nội dung tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính là đồng Việt Nam ngoại tệ có ghi chú khác

CH TIÊU	Mã số	Th. minh	N m nay	N m tr c
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	132.243.274.266	118.919.605.531
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	6.1	1.392.763.968	1.625.614.116
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	6.1	130.850.510.298	117.293.991.415
4. Giá trị hàng bán	11	6.2	87.961.503.521	78.242.252.397
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		42.889.006.777	39.051.739.018
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	382.563.819	144.778.032
7. Chi phí tài chính	22	6.4	5.061.672.067	4.213.705.256
<i>trong đó, chi phí lãi vay</i>	23		5.020.292.028	4.187.876.513
8. Chi phí bán hàng	24		11.125.410.318	9.567.125.002
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		9.030.222.482	7.565.046.609
10. Lợi nhuận trước thuế kinh doanh	30		18.054.265.729	17.850.640.183
11. Thu nhập khác	31	6.5	3.421.500.023	390.896.460
12. Chi phí khác	32		447.378.389	192.503.806
13. Lợi nhuận khác	40		2.974.121.634	198.392.654
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		21.028.387.363	18.049.032.837
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.6	4.797.640.074	4.173.615.056
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	6.7	(192.665.159)	(196.321.025)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		16.423.412.448	14.071.738.806
18. Lãi/(L) cơ bản trên cổ phiếu	70		3.819	3.475

TP.H Chí Minh, ngày 04 tháng 03 năm 2011

K TỐÁN TR NG

T NG GIÁM C

TR NH BÍCH DUNG

CAO T TÀI



Crowe Horwath
 Công ty Kiểm toán
 Thành viên Crowe Horwath International

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CÔNG NGHỆ M 2-9 TP. HCM CHÍ MINH
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỐ (theo phương pháp trừ tích lũy)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính là đồng Việt Nam ngoại trừ có ghi chú khác

CH TIÊU	Mã số	Th. minh	Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỐ HOẠT ĐỘNG SXKD				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		113.195.655.597	111.646.796.351
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa dịch vụ	02		(52.551.071.909)	(55.153.182.307)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(19.122.159.726)	(15.904.121.907)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(5.016.285.480)	(3.737.890.547)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(3.973.615.056)	(3.302.467.253)
6. Tiền thu khác hoạt động kinh doanh	06		1.823.770.153	1.613.984.629
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(25.293.475.795)	(21.611.567.485)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất, kinh doanh	20		9.062.817.784	13.551.551.481
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỐ HOẠT ĐỘNG TƯ				
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSC và các tài sản dài hạn khác	21		(3.354.187.611)	(2.452.292.971)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSC và các tài sản dài hạn khác	22		74.145.000	206.470.908
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu lãi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị	24		40.000.000	20.000.000
5. Tiền chi rút góp vốn vào đơn vị khác	25		(600.000.000)	(430.000.000)
6. Tiền thu lãi rút góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, ctc và l inhun c chia	27		315.148.610	115.984.801
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tư	30		(3.524.894.001)	(2.539.837.262)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỐ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		32.380.862.000	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn ngắn hạn	33		52.445.127.543	53.524.009.346
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(67.018.250.222)	(58.551.960.920)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Ctc, l inhun ã tr cho ch s h u	36		(5.194.278.080)	(2.807.984.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		12.613.461.241	(7.835.935.574)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		18.151.385.024	3.175.778.645
Tiền và tài sản ngắn hạn	60		4.078.566.082	902.787.437
nh h ng c a thay it giá h i oái quy i ngo it	61		-	-
Tiền và tài sản dài hạn	70		22.229.951.106	4.078.566.082

K TOÁN TRƯNG

TP.H Chí Minh, ngày 04 tháng 03 năm 2011

T NG GIÁM ĐỐC

TR NH BÍCH DUNG

CAO TÀI

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÁP M 2-9 TP. HCM CHÍ MINH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010

trừ những điều kiện ghi chú khác.

Bản thuyết minh này mô tả phần không thể tách rời và cần cùng với báo cáo tài chính đính kèm.

1. Tổng hợp các doanh nghiệp

1.1. Hình thức hoạt động

Công ty Cổ phần Dịch vụ Pháp M 2-9 TP. HCM Chí Minh (dưới đây gọi tắt là Công ty) chuyên kinh doanh Nhà nước theo Quyết định số 736/QĐ-TTg ngày 15 tháng 06 năm 2001 của Thủ tướng Chính phủ nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam. Công ty Cổ phần Dịch vụ Pháp M 2-9 TP. HCM Chí Minh có Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000594 ngày 10 tháng 09 năm 2001 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố HCM Chí Minh cấp và các Giấy chứng nhận thay thế sau đó vẫn thay đổi ngày nay như là vào ngày 23 tháng 09 năm 2010.

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty đặt tại 299/22 Lý Thường Kiệt, Phường 15, Quận 11, TP. HCM Chí Minh.

Vốn đầu tư theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 40.499.680.000 đồng

1.2. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

- Sản xuất, kinh doanh, xuất nhập khẩu dịch vụ, gia công sản xuất bảo vệ môi trường;
- Cấp phép kinh doanh ngành nghề theo quy định của pháp luật;
- Cho thuê mặt bằng;
- Đầu tư, kinh doanh cao cấp phòng, nhà;
- Cho thuê văn phòng.

2. Năm tài chính, đơn vị tính số đo trong kế toán

2.1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty từ 01/01 đến 31/12.

2.2. Đơn vị tính số đo trong kế toán

Đơn vị tính số đo trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam.

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

3.1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

3.2. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán là chế độ ghi sổ.

3.3. Tuyên bố về tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty tuân thủ Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam số nhất và trình bày các báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010.

4. Các chính sách kế toán áp dụng

4.1. Nguyên tắc ghi nhận tài sản và các khoản nợ ngắn hạn

Tài sản bao gồm tài sản hữu hình, tài sản vô hình và các khoản ký quỹ không kỳ hạn. Tài sản ngắn hạn là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng, có khả năng chuyển đổi thành tiền ngay và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4.2. Chính sách kế toán chi phí hàng tồn kho

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo giá gốc. Trường hợp giá trị thu nhập có thể thấp hơn giá gốc thì hạch toán theo giá trị thu nhập có thể thấp hơn.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh có liên quan hàng tồn kho mua và trình bày thái độ.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TƯ VẤN VÀ KIỂM TOÁN DTL

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính là ngàn Việt Nam đồng trừ ngoại tệ ghi chú khác.

Chi phí mua các hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bốc dỡ trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp liên quan với các hàng tồn kho. Các khoản chi tiêu thuế nhập khẩu và giá mua hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất trừ (-) khi chi phí mua.

- Phân loại pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối năm tài chính

Giá trị hàng tồn kho xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Cuối năm tài chính, đơn vị xem xét lập dự phòng hàng tồn kho như sau:

+ **ĐVT Thành phẩm:** đơn vị lập dự phòng theo tỷ lệ 100% giá trị các hàng tồn kho đã hết hạn sử dụng, hàng hỏng do trong quá trình lưu trữ, hàng còn tồn hạn sử dụng khoảng 12 tháng, hàng xuất kho còn tồn kho.

+ **ĐVT Nguyên vật liệu:** đơn vị lập dự phòng theo tỷ lệ 100% giá trị các hàng tồn kho do không thể tiêu thụ và hàng đã hết hạn sử dụng.

4.3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phí thu thuế nhập khẩu và phí thu khác

Các khoản phí thu thuế nhập khẩu và phí thu khác thì ghi nhận giá trị có thể thu được theo dõi.

4.4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải trả để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

- Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải trả để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo định nghĩa.

- Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng tính các tài sản.

Thời gian khấu hao tính cho mỗi nhóm tài sản như sau:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	25 năm
+ Máy móc thiết bị	03 – 10 năm
+ Phương tiện vận tải và truyền dẫn	06 năm
+ Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 07 năm
+ Phần mềm máy tính	03 năm

4.5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản hữu hình

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản hữu hình

Bất động sản hữu hình ghi nhận theo nguyên giá. Nguyên giá bất động sản hữu hình là toàn bộ các chi phí bỏ ra để hoàn thiện công trình xây dựng mà doanh nghiệp phải trả hoặc giá trị hợp lý của các khoản trả lại để trao đổi hình thành có bất động sản hữu hình tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hình thành bất động sản hữu hình đó. Nguyên giá các bất động sản hữu hình bao gồm các chi phí giao dịch liên quan trực tiếp ban đầu.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ C PH M 2-9 TP. HCM CHÍ MINH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính là ngàn Việt Nam đồng trừ ngoại tệ khác ghi chú khác.

- Phân loại pháp kế hoạch chi tiêu theo nội dung
- Báo cáo chi tiêu theo pháp kế hoạch
- Thời gian chi tiêu tính cho mỗi nhóm báo cáo chi tiêu như sau:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc 3 – 25 năm

4.6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản nợ tài chính dài hạn

- Các khoản nợ vào công ty liên doanh ghi nhận theo giá gốc.
- Các khoản nợ ngắn hạn, dài hạn khác ghi nhận theo giá gốc.

4.7. Ghi nhận chi phí phát sinh và dự phòng phát sinh

- Chi phí phát sinh ghi nhận các chi phí vào các thông tin có liên quan và các chi phí tính dựa vào thực tế kinh nghiệm.
- Theo Luật Bảo hiểm Xã hội, Công ty và các nhân viên phải đóng góp vào quỹ Bảo hiểm thất nghiệp do Bảo hiểm Xã hội Việt Nam quản lý. Mức đóng bảo hiểm tính bằng 1% của mức thu nhập bình quân của nhân viên hàng năm của công ty và người tham gia. Chính phủ quy định trong từng thời kỳ.

4.8. Nguồn nhân sự

Nguyên tắc trích lập các quỹ dự trữ tài chính như sau:

- + Quỹ phát triển trích với 20% lợi nhuận sau thuế.
- + Quỹ dự phòng tài chính trích với 5% lợi nhuận sau thuế.
- + Quỹ khen thưởng trích với 15% lợi nhuận sau thuế.
- + Quỹ phúc lợi trích với 5% lợi nhuận sau thuế.

4.9. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng xác nhận theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc số thực. Trong hợp đồng các trường hợp doanh thu ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.
- Doanh thu cung cấp dịch vụ ghi nhận khi kết quả của giao dịch có thể xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán kế tiếp.

4.10. Thu thu nhập doanh nghiệp

- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành: Chi phí thuế TNDN hiện hành xác định trên cơ sở thuế thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.
- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hoãn lại: Chi phí thuế TNDN hoãn lại xác định trên cơ sở chênh lệch tạm thời có khấu trừ, chênh lệch tạm thời chi thuế và thuế suất thuế TNDN đã tính sử dụng cho năm tài sản của thuế hiện tại hoặc chi phí thuế thành toán, dựa trên các mức thuế suất (và các luật thuế) có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.
- Ưu đãi, miễn giảm thuế: Công ty được miễn thuế trong 2 năm và giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp cho 5 năm tiếp theo. Năm 2008 là năm kết thúc thời gian ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp.
- Năm 2010 thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp đối với hoạt động sản xuất là 20%, thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp đối với hoạt động khác là 25%.
- Các báo cáo thuế của Công ty sẽ được kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể có sự khác biệt theo cách khác nhau, do đó số thuế trình bày trên báo cáo tài chính có thể thay đổi theo quy định của cơ quan thuế.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TÀI CHÍNH
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính là tỷ đồng Việt Nam trừ ngoại tệ khác ghi chú khác.

4.11. Số liệu so sánh

Một vài số liệu so sánh đã được sắp xếp lại cho phù hợp với trình bày báo cáo tài chính của năm tài chính này, cụ thể như sau:

Bảng cân đối kế toán (Trích)

	Đơn vị (Phân loại)	Đơn vị (Mã trình bày tài khoản)
I. Nợ		
Quê hương, phúc lợi	3.635.480.511	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác		
Quê hương, phúc lợi	-	3.635.480.511
5. Thông tin bổ sung cho các khoản trình bày trên bảng cân đối kế toán		
5.1. Tiền và các khoản tài sản ngắn hạn		
	Đơn vị	Đơn vị
Tiền mặt	386.765.700	197.720.000
Tiền gửi ngân hàng	1.443.185.406	3.880.846.082
Các khoản tài sản ngắn hạn	20.400.000.000	-
Tổng cộng	22.229.951.106	4.078.566.082
5.2. Các khoản phải thu ngắn hạn		
	Đơn vị	Đơn vị
Phải thu khách hàng	21.444.216.387	18.051.257.168
Trả trước cho người bán	1.035.091.051	526.220.451
Các khoản phải thu khác	299.465.598	324.226.149
Cộng các khoản phải thu ngắn hạn	22.778.773.036	18.901.703.768
D phòng phải thu khó đòi	-	-
Giá trị thuần của các khoản phải thu	22.778.773.036	18.901.703.768
5.3. Hàng tồn kho		
	Đơn vị	Đơn vị
Nguyên liệu, vật liệu	18.957.882.133	16.781.768.009
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	5.806.102.277	3.227.778.788
Thành phẩm	13.490.926.329	7.764.645.686
Hàng hóa	36.023.926	21.403.591
Cộng giá trị hàng tồn kho	38.290.934.665	27.795.596.074
D phòng giảm giá nguyên liệu tồn kho	(117.942.266)	(137.000.000)
D phòng giảm giá thành phẩm tồn kho	(184.040.320)	(122.967.017)
Giá trị thuần có thể thực hiện	37.988.952.079	27.535.629.057

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ C PH M 2-9 TP. H CHÍ MINH
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho nội dung tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trừ đồng hợp c ghi chú khác.

5.4. Tài sản, giá trị tài sản của công ty

VT: ngàn đồng

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phụ kiện tìm kiếm tìm kiếm đền	Thị trường, đồng quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Sở hữu	41.694.152	36.462.640	3.698.885	5.497.271	87.352.948
Mua trong năm	127.130	1.608.737	-	61.527	1.797.394
Bất động sản chuyển sang	1.382.356	-	-	-	1.382.356
Thanh lý, nhượng bán	-	113.229	-	53.000	166.229
Giá trị khác	4.157.364	20.000	-	45.000	4.222.364
Sở hữu	39.046.274	37.938.148	3.698.885	5.460.798	86.144.105
Giá trị hao mòn lũy kế					
Sở hữu	11.017.014	23.872.092	2.897.864	4.802.039	42.589.009
Chi phí trong năm	1.612.563	4.237.787	403.827	265.489	6.519.666
Chi phí bất động sản chuyển sang	1.036.435	-	-	-	1.036.435
Thanh lý, nhượng bán	-	113.229	-	53.000	166.229
Giá trị khác	2.981.608	20.000	-	45.000	3.046.608
Sở hữu	10.684.404	27.976.650	3.301.691	4.969.528	46.932.273
Giá trị còn lại					
Tổng cộng	30.677.138	12.590.548	801.021	695.232	44.763.939
Tổng cộng	28.361.870	9.961.498	397.194	491.270	39.211.832

Giá trị còn lại của tài sản cố định theo thời điểm cho các khoản vay là 27.247.567.162 đồng - xem thêm mục 5.9.

Nguyên giá của tài sản cố định khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 20.172.246.063 đồng.

5.5. Tài sản, giá trị tài sản của công ty

Khoản mục	Quy định	Phân bổ máy vi tính	Tổng cộng
Nguyên giá			
Sở hữu	4.589.050.091	422.330.760	5.011.380.851
Mua trong năm	-	257.336.000	257.336.000
Xây dựng công trình chuyển sang	20.592.972.908	-	20.592.972.908
Sở hữu	25.182.022.999	679.666.760	25.861.689.759
Giá trị hao mòn lũy kế			
Sở hữu	-	416.683.688	416.683.688
Chi phí trong năm	-	41.030.772	41.030.772
Sở hữu	-	457.714.460	457.714.460

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ C PH M 2-9 TP. H CHÍ MINH
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho nội dung tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010

trên cơ sở tính là trung lập và không có ghi chú khác.

Giá trị còn lại

Tính ngày cuối năm	4.589.050.091	5.647.072	4.594.697.163
Tính ngày cuối năm	25.182.022.999	221.952.300	25.403.975.299

Nguyên giá của tài sản đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 422.330.760 đồng.

5.6. Chi phí xây dựng cơ bản đang

	Cuối năm	Đầu năm
D án cao cấp 136 Lý Chính Thắng	-	120.000.000
D án 90 Hùng Vương	34.046.364	34.046.364
D án 299/22 Lý Thường Kiệt	836.361.817	50.000.000
Công trình 387 Kinh Dương Vương	-	20.592.972.908
Máy s y t ng sôi	-	6.619.190
T ng c ng	870.408.181	20.803.638.462

5.7. Tài sản, giá trị bất động sản

Khoản mục Nhà cửa, vật kiến trúc

Nguyên giá

Số đầu năm	21.754.665.070
Chuyển sang tài sản khác hình	(1.382.355.800)
Số cuối năm	20.372.309.270

Giá trị hao mòn lũy kế

Số đầu năm	8.234.358.967
Tăng trong năm	803.645.958
Chuyển sang tài sản khác hình	(1.036.435.463)
Số cuối năm	8.001.569.462

Giá trị còn lại

Tính ngày cuối năm	13.520.306.103
Tính ngày cuối năm	12.370.739.808

Nguyên giá của tài sản đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 3.989.123.482 đồng.

5.8. Tài sản tài chính dài hạn

	Cuối năm	Đầu năm
Tài sản vào công ty liên doanh	5.200.000.000	400.000.000
Tài sản dài hạn khác	90.000.000	130.000.000
C ng giá g c các kho n t tài sản dài hạn	5.290.000.000	530.000.000
D phòng giảm giá tài sản dài hạn	-	-
Giá trị thuần của tài sản tài chính dài hạn	5.290.000.000	530.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ C PH M 2-9 TP. HCM CHÍ MINH
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho nội dung tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ triệu đồng chẵn ghi chú khác.

Đầu tư vào Công ty liên doanh bao gồm:

	Cu i n m	u n m
Góp vốn bằng tiền	1.000.000.000	400.000.000
Góp vốn bằng tài sản khác	4.200.000.000	-
Cộng	5.200.000.000	400.000.000

Đầu tư vào Công ty liên doanh là khoản đầu tư vào Cty TNHH Đầu Tư Nam Thiên Phát theo hợp đồng hợp tác đầu tư và kinh doanh khu phố cũ tại 136 Lý Chính Thắng vì Công ty TNHH XD- TM –DV G.B. Theo hợp đồng, Công ty Đầu Tư C Ph M 2/9 góp 40% vốn đầu tư, trong đó, góp vốn bằng tài sản khác là công trình kiến trúc trên đất tại 136 Lý Chính Thắng vì giá trị do hai bên góp vốn đánh giá là 4,2 triệu đồng.

Đầu tư dài hạn khác chi tiết như sau:

	Cu i n m	u n m
Đầu tư cổ phiếu	90.000.000	90.000.000
Công trái	-	40.000.000
Cộng	90.000.000	130.000.000

5.9. Vay ngắn hạn

	Cu i n m	u n m
Vay ngân hàng	16.461.356.331	17.378.437.596
Vay khác	4.211.000.000	4.127.063.014
N dài hạn ngắn hạn – xem thêm mục 5.14	1.320.000.000	1.332.000.000
Tổng cộng	21.992.356.331	22.837.500.610

Các khoản vay ngân hàng chủ yếu bằng tài sản của Công ty và chịu lãi suất từ 12% đến 14,5%/năm. Mục đích vay là bổ sung vốn lưu động – Xem thêm mục 5.4

Các khoản vay khác chịu lãi suất từ 12% đến 13,5%/năm. Không có tài sản bảo đảm.

5.10. Thu và các khoản phải thu khác

	Cu i n m	u n m
Thu giá trị gia tăng	-	204.144.222
Thu thuế nhập doanh nghiệp	2.697.640.074	1.873.615.056
Thu thuế nhập cá nhân	81.496.016	59.105.472
Tổng cộng	2.779.136.090	2.136.864.750

5.11. Các khoản phải thu, phải nộp khác

	Cu i n m	u n m
Cổ tức phải thu	3.622.384.453	2.846.700.933
Chi phí trích trước	2.186.900.477	1.226.574.682
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	107.750.000	86.150.000
Các khoản phải thu khác	499.096.870	240.928.925
Tổng cộng	6.416.131.800	4.400.354.540

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ C PH M 2-9 TP. H CHÍ MINH
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho nội dung tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ ngoại tệ khác ghi chú khác.

5.12. Quê khen thưởng, phúc lợi

	Năm nay	Năm trước
Số tiền	3.635.480.511	4.200.005.602
Trích lập trong năm	4.057.686.821	3.468.854.445
Tổng khác	10.250.000	-
Số nợ trong năm	(3.786.142.000)	(4.033.379.536)
Số dư hiện	3.917.275.332	3.635.480.511

5.13. Phi trả dài hạn khác

	Năm nay	Năm trước
Nhận góp vốn thành lập dự án	1.500.000.000	1.500.000.000
Nhận ký quỹ thuê mặt bằng	394.467.500	442.360.000
Tổng cộng	1.894.467.500	1.942.360.000

Nhận góp vốn thành lập dự án là khoản Công ty TNHH XD- TM- DV G.B chuyển tiền góp vốn vào Công ty TNHH Đầu Tư Nam Thiên Phát theo tiến độ góp vốn của Hợp đồng hợp tác kinh doanh.

5.14. Vay và nợ dài hạn

	Cuối năm	Đầu năm
Vay ngân hàng	5.034.793.250	18.774.771.650
Nợ dài hạn khác	6.600.880.023	8.054.080.023
Tổng cộng	11.635.673.273	26.828.851.673

Các khoản vay ngân hàng được thực hiện bằng tài sản của Công ty và chịu lãi suất từ 12% đến 15,3%/năm – Xem thêm mục 5.4

Nợ dài hạn khác là khoản Công ty TNHH XD- TM- DV G.B chi phí xây dựng Công trình 78-80 CMT8. Nợ dài hạn nhận trả trong năm 2011 là 1.320 tỷ đồng (xem thêm mục 5.9). Khoản này sẽ chuyển về tài khoản cho thuê nhà hàng năm tại 78-80 CMT8.

(Phụ lục tiếp theo trang 18)



Crowe Horwath
 Công ty Kiểm toán DTI
 Thành viên Crowe Horwath International

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TÀI CHÍNH
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho nội dung tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ triệu đồng ghi chú khác.

5.15. Vốn chủ sở hữu

5.15.1. Billed và Vốn chủ sở hữu

VT: triệu đồng

	Vốn chủ sở hữu	Thặng dư tích lũy	Vốn khác	Quỹ phát triển	Quỹ DPTC	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số đầu năm	27.000	-	13.500	13.277	2.869	1.447	58.093
Tăng giảm trong năm	13.500	-	-	-	-	-	13.500
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	14.072	14.072
Giảm vốn năm	-	-	(13.500)	-	-	-	(13.500)
Trích quỹ	-	-	-	4.162	694	(4.856)	-
Giảm khác	-	-	-	(481)	-	(8.329)	(8.810)
Số cuối năm nay	40.500	-	-	16.958	3.563	2.334	63.355
Tăng giảm năm nay	15.000	17.381	-	-	-	-	32.381
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	16.423	16.423
Trích quỹ	-	-	-	3.246	811	(4.057)	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	(10.028)	(10.028)
Số cuối năm nay	55.500	17.381	-	20.204	4.374	4.672	102.131

5.15.2. Chiti và nợ chủ sở hữu

	Cuối năm	Đầu năm
+ Vn góp của Nhà nước	16.095.000.000	11.745.000.000
+ Vn góp của các cá nhân khác	39.405.000.000	28.754.680.000
Tổng cộng	55.500.000.000	40.499.680.000

Vào ngày 30 tháng 11 năm 2010, Công ty phát hành thêm cổ phiếu ra công chúng nhằm tăng Vn lên 55,5 tỷ đồng. Công ty đăng ký các thủ tục tăng vốn lên trên Giấy phép kinh doanh.

5.15.3. Cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
▪ Số lượng cổ phiếu thông thường ký phát hành	5.550.000	4.049.968
▪ Số lượng cổ phiếu thông thường đã bán ra công chúng	5.550.000	4.049.968
▪ Số lượng cổ phiếu thông thường lưu hành	5.550.000	4.049.968
▪ Mệnh giá cổ phiếu thông thường lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu		

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ DỊCH VỤ CPH M 2-9 TP. HCM CHÍ MINH
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ triệu đồng chẵn trừ dấu trừ ghi chú khác.

5.15.4. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận sau thuế của Công ty	16.423.412.448	14.071.738.806
Số cổ phiếu thông lệ lưu hành bình quân trong kỳ	4.299.973	4.049.968
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (EPS)	3.819	3.475

5.15.5. Phân phối lợi nhuận

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận chia phân phối cuối năm	2.333.826.616	1.447.300.078
Lợi nhuận sau thuế trong năm	16.423.412.448	14.071.738.806
Trích lập Quỹ đầu tư phát triển	(3.246.149.458)	(4.162.625.334)
Trích lập Quỹ dự phòng tài chính	(811.537.364)	(693.770.889)
Trích lập Quỹ khen thưởng	(2.434.612.093)	(2.081.312.667)
Trích lập Quỹ phúc lợi	(811.537.364)	(693.770.889)
Chia cổ tức	(5.969.961.600)	(4.859.961.600)
Thù lao hិ ینگ qu ần tr	(811.537.364)	(693.770.889)
Lợi nhuận chia phân phối cuối năm	4.671.903.821	2.333.826.616

6. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả kinh doanh

6.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng sản xuất	127.427.016.874	112.922.735.543
Doanh thu cung cấp dịch vụ gia công	84.106.740	-
Doanh thu bán hàng hóa	310.991.959	133.746.924
Doanh thu kinh doanh bất động sản xuất	4.421.158.693	5.863.123.064
Chiết khấu thương mại	(1.070.358.491)	(1.292.558.228)
Giảm giá hàng bán	-	(182.802.318)
Hàng bán trả lại	(322.405.477)	(150.253.570)
Doanh thu thuần	130.850.510.298	117.293.991.415

6.2. Giá vốn hàng bán

	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của hàng hóa đã bán	295.017.311	126.651.753
Giá vốn của thành phẩm đã bán	86.253.950.483	76.266.878.688
Giá vốn dịch vụ gia công	80.186.648	-
Chi phí kinh doanh bất động sản xuất	1.290.333.510	1.874.624.599
Hao hụt mất mát hàng tồn kho	-	86.670
D phòng giảm giá hàng tồn kho	42.015.569	(25.989.313)
Tổng cộng	87.961.503.521	78.242.252.397

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ C PH M 2-9 TP. H CHÍ MINH
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho nội dung tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ triệu đồng hàng trăm nghìn đồng ghi chú khác.

6.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	280.418.610	63.984.801
Cổ tức, lợi nhuận chia	34.730.000	52.000.000
Chiết khấu thanh toán	64.836.709	28.793.231
Lãi chênh lệch giá tài sản	2.578.500	-
Tổng cộng	382.563.819	144.778.032

6.4. Chi phí hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	5.020.292.028	4.187.876.513
Chiết khấu thanh toán	41.380.039	25.828.743
Tổng cộng	5.061.672.067	4.213.705.256

Chi tiết chi phí lãi vay bao gồm:

	Năm nay	Năm trước
Lãi vay mặt bằng 387 Kinh Dương Vương	1.390.541.278	1.886.852.222
Lãi vay nhà máy Quận 2	470.995.427	817.528.783
Lãi vay ngân hàng	3.158.755.323	1.483.495.508
Tổng cộng	5.020.292.028	4.187.876.513

6.5. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
Xuất tài sản góp vốn	3.024.244.441	-
Thu bán, thanh lý TSCĐ - CCLĐ	74.145.000	206.470.908
Thu bán vật tư thừa	13.666.361	6.378.728
Thu bán nguyên nhiên vật liệu	302.097.945	118.584.029
Thu nhập khác	7.346.276	59.462.795
Tổng cộng	3.421.500.023	390.896.460

(Phân tích theo trang 21)



Crowe Horwath
 Công ty Kiểm toán
 Thành viên Crowe Horwath International

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TÀI CHÍNH
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ ngoại tệ ghi chú khác.

6.6. Chi phí thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán trước thuế trong năm	21.028.387.363	18.049.032.837
Cộng		
+ Chi phí không xác định	200.053.203	60.236.000
+ Chi phí lãi vay không xác định	590.762.926	1.239.284.779
+ Chi phí trích trước năm nay	2.186.900.477	1.226.574.682
Trừ		
+ Thu nhập không chịu thuế	(34.730.000)	(52.000.000)
+ Chi phí trích trước năm trước	(1.226.574.682)	(489.939.115)
Thu nhập tính thuế tổng kinh doanh chính	22.744.799.287	20.033.189.183
Thu TNDN chịu thuế suất 20%	3.554.238.989	3.338.728.962
Thu TNDN chịu thuế suất 25%	1.243.401.085	834.886.094
Chi phí thu TNDN phải nộp trong năm	4.797.640.074	4.173.615.056

6.7. Chi phí thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Tài sản thu TNDN hoãn lại của Công ty và những bên liên quan trong năm và năm trước trình bày như sau:

	Chi phí trích trước
Số dư năm trước	48.993.911
Hạch toán là chi phí (thu nhập) trong kỳ quĩ kinh doanh năm trước	196.321.025
Số dư năm nay	245.314.936
Hạch toán là chi phí (thu nhập) trong kỳ quĩ kinh doanh năm nay	192.665.159
Số dư cuối năm nay	437.980.095

7. Các sự kiện sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có các sự kiện quan trọng xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đến ngày phát hành báo cáo tài chính.

8. Các thông tin thuyết minh khác

Ngày 31 tháng 12 năm 2009 Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 244/2009/TT-BTC hướng dẫn sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp liên quan đến các vấn đề sau: nội dung tài khoản; hướng dẫn chế độ kế toán cho nhà đầu tư nước ngoài; hướng dẫn sửa đổi, bổ sung phương pháp kế toán cho mô hình kinh tế. Công ty đã áp dụng các quy định này cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính năm 2010 trên đây.

(Phụ lục theo trang 22)

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ C PH M 2-9 TP. H CHÍ MINH
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010
nếu tính là ngày Việt Nam thì không ghi chú khác.

9. Phê duyệt và phát hành báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010 được Tổng Giám đốc Công ty phê duyệt và phát hành vào ngày 04 tháng 03 năm 2011.

TP.H Chí Minh, ngày 04 tháng 03 năm 2011

K TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

TRÌNH BÍCH DUNG

CAO TÀI



Crowe Horwath™
Công ty Kiểm toán DTL
Thành viên Crowe Horwath International